

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах ЗАО "Агрегат" за 2021 год**

**I. Общая информация об организации**

**Полное фирменное наименование организации** (на русском языке): Закрытое акционерное общество «Агрегат».

**Сокращенное фирменное наименование организации** (на русском языке): ЗАО «Агрегат»

**Юридический адрес:** 625032, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Пархоменко, 54., строение 3.

**Фактический адрес:** 625032, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Пархоменко, 54., строение 3.

**Дата государственной регистрации:** 23.05.2012г.

**ОГРН** 1127232025865

**ИНН /КПП** 7204181076/720301001

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют

**Основные виды деятельности:**

68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период -1 человек.

Единоличный исполнительный орган общества - Директор Христюк Владимир Викторович

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составляла 2 человека.

Среднегодовая численность работников за 2021 год составила 1 человек, за

предшествующий (2020) – 1 человек.

**Сведения об акциях:**

Количество акций, выпущенных акционерным обществом- 3100

Количество полностью оплаченных- 3100

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества- 10 рублей

Информация о сделках с акциями - нет

Прибыль на акцию (базовая, разводненная) на 31.12.2020-0,774 тыс. руб., на 31.12.2021-0,0019 тыс. руб.

ЗАО «Агрегат» находится в процессе реорганизации в форме преобразования. 19 ноября 2015 года внеочередным общим собранием акционеров ЗАО «Агрегат» (Протокол № 03/15 от 19 ноября 2015 года) принято решение о реорганизации в форме преобразования и о создании путём реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «Агрегат». В настоящее время реорганизация приостановлена (действия, направленные на завершение реорганизации, не осуществляются).

**II. Основные элементы учетной политики Общества**

**1. Основы представления отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, базируется на нормах Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34 н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», иных нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством Финансов Российской Федерации.

**2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

Активы и обязательства представляются в бухгалтерской отчетности с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

**3. Нематериальные активы и основные средства**

Нематериальные активы отсутствуют.

В составе основных средств отражаются здания, земельные участки и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется:

-по земельным участкам  
Основных средств, находящихся в залоге нет.

#### **4. Запасы**

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Единицей бухгалтерского учета запасов является:  
отдельный объект.

При выбытии себестоимость запасов рассчитывается:  
по средней себестоимости

Способ оценки МПЗ в отчетном периоде не менялся.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно. Поскольку общество выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики, изменения не оказали влияние на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской отчетности за 2021 год.

#### **5. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская, кредиторская задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества. Списание задолженности отражается в составе прочих доходов и расходов Общества.

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, возможностью удержания имущества должника или иными способами, отражается в бухгалтерской отчетности за минусом резерва. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (календарного года).

#### **6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

При составлении бухгалтерской отчетности организация к эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные финансовые вложения в виде банковских депозитов (менее трех месяцев); вложения с высокой степенью ликвидности, которые можно легко обратить в заранее известную сумму денежных средств; банковские овердрафты, которые возмещаются по требованию и являются инструментом управления денежными средствами компании.

#### **7. Доходы**

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- Предоставление недвижимого имущества в аренду.

Остальные виды доходов относятся к прочим доходам.

Доходы (выручка) в бухгалтерском учете отражаются по методу начисления

Учет доходов от основной деятельности организован на счете 90.01 по номенклатурным группам

#### **8. Расходы**

В качестве расходов по обычным видам деятельности признаются расходы текущего отчетного периода, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведет на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 20 «Основное производство»

- счет 26 «Общехозяйственные расходы»

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам. Учет прямых затрат на оказание услуг осуществляется на счете 20 «Основное производство». В составе прямых затрат учитываются расходы на текущий ремонт и содержание нежилых помещений. Остальные расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно закрываются в полном размере на счет 90.08 «Управленческие расходы» и отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 2220 «Управленческие расходы».

Выручка признается в бухгалтерском учете в общеустановленном порядке при наличии условий, установленных в п. 12 ПБУ 9/99 на дату подписания акта приемки-передачи услуг.

#### 9. Изменение учетной политики

С 1 января 2022г. начинает применять следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

#### 10. Учет налога на прибыль

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, в связи с чем ПБУ 18/02 не применяется.

### III. Раскрытие существенных показателей и информации

#### 1. Основные средства и нематериальные активы (НМА)

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств (по первоначальной стоимости), накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1150, представлены в таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В период 2021 года изменений стоимости основных средств в результате переоценки не производилось.

Таблица 1.1., наличия и движения основных средств за 2021 год, в тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2020	Поступило	Выбыло	На 31.12.2021
Литера А1 11/20 доли (Сварочный цех)	51	-	-	51
Литера А6 11/20 доли (Склад обменного фонда)	89	-	-	89
Литера М (Гараж)	98	-	-	98
Земельные участки	313	-	-	313
Узел учета тепловой энергии	47	-	-	47
<b>Итого стоимость основных средств по первоначальной стоимости</b>	<b>598</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>598</b>
Литера А1 11/20 доли (Сварочный цех)	51	-	-	51
Литера А6 11/20 доли (Склад обменного фонда)	68	-	8	76
Литера М (Гараж)	98	-	-	98
Узел учета тепловой энергии	38	-	5	43
Амортизация основных средств (всего)	255	-	13	268
<b>Всего строка 1150</b>	<b>343</b>	<b>-</b>	<b>13</b>	<b>330</b>

Таблица 1.1., наличия и движения основных средств за 2020 год, в тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2019	Поступило	Выбыло	На 31.12.2020
Литера А1 11/20 доли (Сварочный цех)	51	-	-	51
Литера А6 11/20 доли (Склад обменного фонда)	89	-	-	89
Литера М (Гараж)	98	-	-	98
Земельные участки	313	-	-	313
Узел учета тепловой энергии	47	-	-	47
<b>Итого стоимость основных средств по первоначальной стоимости</b>	<b>598</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>598</b>
Литера А1 11/20 доли (Сварочный цех)	51	-	-	51
Литера А6 11/20 доли (Склад обменного фонда)	60	-	8	68
Литера М (Гараж)	98	-	-	98
Узел учета тепловой энергии	33	-	5	38
Амортизация основных средств (всего)	242	-	13	268
<b>Всего строка 1150</b>	<b>356</b>	<b>-</b>	<b>13</b>	<b>369</b>

В период 2021 года изменений стоимости основных средств в результате переоценки не производилось.

Объекты, стоимость которых не погашается (неамортизируемые объекты)

- земельные участки – присутствуют

У Общества имеются:

- предоставленные в аренду объекты ОС по договорам аренды.

Информация о стоимости таких объектов представлена в таблице 1.2. Пояснений

Таблица 1.2 – Прочее использование основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	134	142

Арендованных основных средств нет, основных средств, находящихся в залоге нет.

## 2. Запасы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы», представлены в таблице 2.1.

Таблица 2.1 – Наличие и движение запасов за 2021, в тыс. руб.

Наименование Запасов	Номер счёта	Остаток на начало	Поступление	Выбытие	Остаток на конец
Материалы	10	12	203	36	179
Итого строка 1210 «Запасы»		12	203	36	179

Таблица 2.2 – Наличие и движение запасов за 2020, в тыс. руб.

Наименование	Номер	Остаток на	Поступление	Выбытие	Остаток на
--------------	-------	------------	-------------	---------	------------

Запасов	счёта	начало			КОНЕЦ
Материалы	10	6	29	23	12
Итого строка 1210 «Запасы»		6	29	23	12

Запасы в залоге отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2020-2021 годах в организации не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценения. Проверка на обесценение проведена инвентаризационной комиссией перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Сумма авансов, предоплат, выданных на приобретение запасов на 31.12.2021 г отсутствует

### 3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице, в тыс. руб.:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	224	187	19
Средства на специальных счетах	-	-	-
Средства в пути	-	-	-
Средства в кассе	-	-	-
Итого денежные средства	224	187	19
Краткосрочные банковские депозиты (срок размещения до 3 месяцев)	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Всего строка 1250	224	187	19

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

### 4. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021г. краткосрочная дебиторская задолженность Общества составляет 399 тыс. руб. в бухгалтерском балансе отражена по стр.1230.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 4.1 Пояснений.

Таблица 4.1 - Расшифровка дебиторской задолженности (стр.1230 бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	764		2286		(2651)				399	
	5530	за 2020г.	656		1869		(1761)				764	

в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	729	2171	(2501)	399
	5531	за 2020г.	639	1775	(1681)	729
Авансы выданные	5512	за 2021г.	5	115	(120)	-
	5532	за 2020г.	-	81	(76)	5
Прочая	5513	за 2021г.	30	-	(30)	-
	5533	за 2020г.	17	13	-	30
Расчеты по соц. страхованию		за 2021				
		за 2020				
Итого	5500	за 2021г.	764	2286	(2651)	399
	5520	за 2020г.	656	1869	(1761)	764

Просроченной дебиторской задолженности нет, в связи с чем Общество не создало резерв по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев отсутствует.

#### 5. Учет расходов по займам и кредитам

В соответствии с п.17 ПБУ 15/2008 общество раскрывает информацию по займам и кредитам.

По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность по займам и кредитам отсутствует.

#### 6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период раскрывается в Таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Таблица 6.1 – Структура кредиторской задолженности (стр.1520 бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	379	1529		(1709)			199	
	5580	за 2020г.	350	1573		(1544)			379	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	3	188		(190)			1	
	5581	за 2020г.	3	10		(10)			3	
авансы полученные	5562	за 2021г.								
	5582	за 2020г.	4	-		(4)				
расчеты по взносам	5563	за 2021г.	18	215		(197)			36	
	5583	за 2020г.	11	136		(129)			18	
Расчеты по налогам	5564	за 2021г.	29	201		(199)			31	
	5584	за 2020г.	28	150		(149)			29	

Расчеты по оплате труда	5565	за 2021г.						
	5585	за 2020г.	41	444		(485)		-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	за 2021г.	329	925		(1123)		131
	5586	за 2020г.	263	833		(767)		329
Итого	5550	за 2021г.	379	1529		(1709)		199
	5570	за 2020г.	350	1573		(1544)		379

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. отсутствует. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

#### 7. Оценочные обязательства

Общество не создало оценочное обязательство по отпускам, т.к. по состоянию на 31.12.2021г его размер не существенный, количество дней неиспользованного отпуска на конец года незначительно, составляет 14 дней

#### 8. Прочие обязательства

Прочие обязательства по состоянию на 31.12.2019; 31.12.2020; 31.12.2021 отсутствуют.

#### 9. Капитал и резервы

##### Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных обществом обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе общества.

Уставный капитал разделен на 3100 обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 руб. каждая, на 100% оплаченных акционерами Общества.

В соответствии с решением общего собрания акционеров в 2021 году по результатам 2020 года выплачены дивиденды в размере 100 тыс.руб.; в 2020 году по результатам 2019 года дивиденды не выплачивались.

##### Добавочный капитал

В составе добавочного капитала (без переоценки) отражены дополнительные вклады акционеров в имущество Общества в размере 451 тыс. руб.

##### Резервный капитал

Резервный капитал не сформирован

#### 10. Доходы и расходы

Выручка от продаж покупателям (заказчикам) организации, отраженная по строке 2110 «Выручка» в разрезе видов продукции, товаров, работ, услуг или их однородных групп составила:

Таблица 10.1 Структура выручки (строка 2110)

Вид деятельности	Сумма, тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
сдача в аренду нежилых, находящихся в собственности помещений	2171	1775
Итого строка 2110 «Выручка»	2171	1775

По сравнению с 2020 годом выручка Общества увеличилась на 22%.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – отсутствует.

Расходы организации подразделяется на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг. Расшифровка, расходов представлена в Таблице 10.2 Пояснений.

Таблица 10.2 Расшифровка расходов по обычным видам деятельности.(строка 2120)

Виды расходов	На 31.12.2021, тыс.руб.	На 31.12.2020, тыс.руб.
Текущий ремонт сдаваемых в аренду помещений	11	10
<b>Итого</b>	<b>11</b>	<b>10</b>

Управленческие расходы за 2021 год составили 1890 тыс. руб. Их расшифровка представлена в таблице 10.3 Пояснений.

Таблица 10.3 Расшифровка управленческих расходов.

Виды расходов	На 31.12.2021, тыс.руб.	На 31.12.2020, тыс.руб.
Амортизация основных средств	8	8
Затраты на оплату труда	918	580
Ком. расходы (ТБО вывоз)	42	6
Ком. расходы (тепловая энергия)	283	275
Ком. расходы (электроэнергия)	132	126
Налог на землю	72	18
Прочие расходы	76	92
Текущий ремонт	10	12
Услуги связи	17	13
Услуги сторонних организаций	296	-
Хозяйственные расходы	27	-
<b>Итого</b>	<b>1890</b>	<b>1484</b>

Прочие расходы в 2021 году составили 139 тыс. руб. Расшифровка прочих расходов приведена в таблице 10.4 Пояснений.

Таблица 10.4. Расшифровка прочих расходов.

Виды прочих расходов	На 31.12.2021, тыс.руб.	На 31.12.2020, тыс.руб.
Списание дебиторской задолженности	79	-
Расходы по благоустройству территории	60	21
<b>Итого</b>	<b>139</b>	<b>21</b>

## 11. Условные обязательства и условные активы

В соответствии с требованиями раздела V ПБУ 8/2010 организация раскрывает информацию об условных обязательствах и условных активах

### **Судебные разбирательства**

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, требующие корректировки бухгалтерской отчетности, либо отражение в бухгалтерской отчетности оценочных активов (обязательств), а также способные оказать существенное влияние на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

### **Обеспечения выданные**

Обществом не выдавались залоги, не оформлялись поручительства, выданные в пользу третьих лиц, не выдавались гарантии.

### **Обеспечения полученные**

У общества на 31.12.2021; 31.12.2020; 31.12.2019 отсутствовали полученные обеспечения.

### **12. Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность**

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности. ЗАО «Агрегат» находится в процессе реорганизации. В настоящее время реорганизация приостановлена.

Совместная деятельность не осуществляется.

### **13. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль». Общество применяет УСН с объектом налогообложения (доходы минус расходы).

### **14. Непрерывность деятельности**

При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В целях улучшения финансовых показателей руководство Общества разработало мероприятия по увеличению выручки, расширению постоянных заказчиков. Руководством ведется работа по сокращению расходов, в том числе управленческих.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно.

### **15. Раскрытие информации о связанных сторонах**

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами (таблица 13.1)

Таблица 13.1 - Характер отношений со связанными сторонами.

Полное наименование юридического лица либо фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в УК общества	Доля участия общества в УК связанной стороны
Асаинова Юлия Владимировна Алешенко Алексей Николаевич Алешенко Наталья Владимировна Христюк Владимир Викторович	члены Совета директоров	-	-
Директор Христюк Владимир	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	-	-

Викторович			
Христюк Валентина Николаевна ИНН 720310842496	Физическому лицу принадлежит более 20% уставного капитала общества	27,74%	-
Алещенко Наталья Владимировна ИНН 720415302603	Физическому лицу принадлежит более 20% уставного капитала общества	7,74%	
Христюк Владимир Викторович ИНН 720309404402	Физическому лицу принадлежит более 20% уставного капитала общества	64,52%	
ЗАО «ТюменьХолодТехника» ООО СЦ «ТОРГТЕХНИКА» -в процессе ликвидации ООО УК «Сириус» ЗАО «Тюменьторгтехника»	Юридические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции»	-	-

Бенефициарный владелец ЗАО «Агрегат»- физическое лицо, по признакам преобладающей доли в Уставном Капитале владеет Обществом и контролирует его действия, – Христюк Владимир Викторович, гражданин России.

Таблица 13.2 - Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами за 2021 год, в тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операции,	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операций, исполнение которых на конец периода не завершено
ЗАО «ТюменьХолодТехника»	Получены услуги, пользования сетями тепло/ водоснабжения	97	Денежными средствами ежемесячно	-
ООО СЦ «ТОРГТЕХНИКА»	Получены ТМЦ (в счет погашения задолженности)	197		
ЗАО «Тюменьторгтехника»	Получены услуги, пользования сетями тепло/ водоснабжения	186	Безналичный расчет, после предъявления акта	
Христюк Владимир Викторович	Выплата дивидендов	92,2	Безналичный расчет	-
Алещенко Наталья Владимировна	Выплата дивидендов	7,7	Безналичный расчет	-

Таблица 13.3 - Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами за 2020 год, в тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операций, исполнение которых на конец периода не завершено
ЗАО «Тюменьторгтехника»	Получены услуги (пользование сетями тепло- и водоснабжения)	278	Денежными средствами, ежемесячно	-
ЗАО «ТюменьХолодТехника»	Оказаны услуги (аренда)	131	Денежными средствами, ежемесячно	128

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в 2020-2021 годах не формировались. Списание дебиторской задолженности связанных сторон не было.

#### 16. Раскрытие информации о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

В соответствии с п.12 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу. К управленческому персоналу относится директор.

Таблица 16.1 - Сведения о размере выплат основному управленческому персоналу

Наименование статьи	2021 год	2020 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в совокупности, в т.ч. по видам выплат:	-	-
а) Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	-	-
-оплата труда	365	212
-начисленные страховые взносы	112	62
-оплата организацией лечения, мед. обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей	-	-
-выплаты на основе участия в уставном капитале (дивиденды)	-	-
б) Долгосрочные вознаграждения	-	-

В 2020-2021 годах вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

#### 19. Информация о рисках

У организации отсутствуют валютные, правовые, финансовые, региональные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность. Вместе с тем Общество не может влиять на экономическую ситуацию в стране, однако в случае существенного ухудшения ситуации в Российской Федерации, общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности общества.

Репутационные риски оцениваются обществом как несущественные в связи с тем, что руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать негативное воздействие на уменьшение числа заказчиков вследствие отрицательного представления о качестве услуг, соблюдением сроков оказания услуг.

В условиях экономического спада Общество испытывает риски, связанные со снижением выручки, неплатежеспособностью контрагентов, снижением финансовой устойчивости, а также риск ликвидности. Общество осуществляет управление этими рисками приведением в соответствие сроков погашения обязательств и поступлений от покупателей и заказчиков. Общество осуществляет реализацию услуг на условиях предварительной оплаты.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.

## 20. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

## 21. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены санкции в отношении Российской Федерации. С ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут отрицательно повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

## 22. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

Директор ЗАО «Агрегат» \_\_\_\_\_

Христюк В.В.

29.03.2022г.

